

**CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA1.- INFORMACION GENERAL

La compañía CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD. Quedo constituida mediante resolución No.SC.IJ.DJC.11.0001309 de la superintendencia de compañías con el número de expediente # 137410, la cual fue inscrita en el registro mercantil el 1 de Marzo del 2011 y a su vez se obtuvo el REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTE (RUC:0992704764001) el día 15 de Abril del 2011 y tendrá una duración de 120 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del domicilio principal; pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviese la junta de accionistas en la forma prevista en el estatuto y en la ley.

La cía. CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD. Tiene como actividad principal LA ACTIVIDAD DE AGENCIA DE PUBLICIDAD pero como recién fue constituida aun es una empresa joven en el mercado.

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La empresa está domiciliada en la siguiente dirección: Calle Jose Alavedra Tama 1-2 entre francisco Rodríguez Y pasaje 8 Manzana 206 piso 2 Of. 1.

MONEDA FUNCIONAL.-

La unidad monetaria manejada por la compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financiero han sido preparados en la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Declaro que los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para PYMES) emitidas por las IASB.

La compañía acogándose mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 en el Artículo. Decimo Primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las NIIF para PYMES. De acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado y seguirán siendo utilizadas, salvo que se indique lo

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

contrario o se necesiten modificarlas siempre y cuando con el visto bueno del organismo regulador que en este caso es la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

Las principales políticas y prácticas contables de la Sociedad son siguientes:

PERIODO CONTABLE.-

La compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Para propósitos de estado de flujo de efectivo, los ingresos que la sociedad genere es por su única actividad que son los de venta de fruta dentro y fuera del país ya que su enfoque es concerniente solo a esta actividad. Y también indicando que dentro la sección 11 de NIIF para PYMES que habla de los instrumentos financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros como lo que se indica anteriormente refleja que esta cuenta si esta dentro de las condiciones como se indica en el párrafo 11.8 de esta sección lo cual indica que el efectivo si es un instrumentos financiero básico y será tratado de acuerdo las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIIF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción .

Las cuentas que intervendrán en este rubro siempre serán las cuentas:

Banco.- Que será un entidad Local de nuestra elección y también indicando que se podrá aperturar de 1 a mas cuentas de las cuales consideremos necesarias para nuestras operaciones mercantiles.

Caja chica: Un Fondo que tendremos en la compañía para realizar el movimiento diario las cuales no serán necesarias emitir cheques.

CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF para pymes que habla sobre los Instrumentos Financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financiero Un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

MEDICION INICIAL.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada **periodo sobre el que se informa**, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**. Proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar

COSTO AMORTIZADO Y METODO DE INTERES EFECTIVO.-

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- (b) menos los reembolsos del principal,
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- (d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

11.16 El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos financieros o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

(a) el costo amortizado de una activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

(b) el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Registraremos los activos tangibles adquiridos que se utilizaran en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio y los cuales se registraran al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registraran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que causan.

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

La Depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el porcentaje a años de vida útil estimada de los activos.

Esta medición por línea recta se hará siempre y cuando se estime que el desgaste del equipo no sea acelerado por el uso que se le dé al bien, puesto que no reflejara el desgaste que en realidad tendría. También para efecto de mantener estos activos en uso por su naturaleza se aplicara un valor residual que corresponda al 10% del valor del equipo.

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Representara el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizaran durante el periodo de cobertura de las pólizas y en los demás casos en el periodo que se refiere el contrato.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF para pymes que habla sobre los Instrumentos Financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financiero Un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

MEDICION INICIAL.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada **periodo sobre el que se informa**, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**. Proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar

COSTO AMORTIZADO Y METODO DE INTERES EFECTIVO.-

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

(a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

- (b) menos los reembolsos del principal,
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- (d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

11.16 El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos financieros o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

- (a) el costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y
- (b) el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

OBLIGACIONES LABORALES.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el **periodo sobre el que se informa**:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todos las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fecha especificas como el decimo cuarto, decimo tercero, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también un monto mínimo mensualmente para poder cubrir casos como indemnizaciones y jubilación patronal para todos los trabajadores que estén laborando para la empresa. La cual mediante el método de Valoración Actuarial Una entidad utilizará el

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado si tiene posibilidad de hacerlo sin un costo o esfuerzo desproporcionado. Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, rotación de empleados, mortalidad y (para los planes de beneficios definidos de asistencia médica), tasas de tendencia e costos de asistencia médica.

PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESO: Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

GASTOS: De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

CUENTAS DE ORDEN

Se registrarán en cuentas de orden las diferencias entre datos para propósitos fiscales y datos para propósitos contables. Igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

ESTIMADOS CONTABLES.

Los estimados contables serán hechas bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas (NIIF para PYMES) por ejemplo en su sección 8 indica la manera de Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucran estimaciones, que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

CONTINGENCIAS.

Activo Contingente

Se tiene la opción más no la obligación de revelarlo únicamente cuando sea probable que la sociedad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables se revelan en las notas pero no se registrarán.

Pasivo Contingente

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Se revelaran y registraran únicamente cuando la obligación es posible. Mas si no es probable se revelaran en las notas mas no se las registraran.-

Cuando una Sociedad sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

INFORMACION A REVELAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

La cuenta de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo disponible al 31 de Diciembre Corresponde al saldo correspondiente a nuestro estado de flujo de efectivo cerrado al 31 de diciembre del 2011.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

31 de diciembre de 2011

BANCO LOCALES (BOLIVARIANO)	18520.00
CAJA GENERAL	942.88
TOTAL	19462.88

El Dinero en nuestra cuenta corriente corresponde a solo nuestra única actividad operativa que es la de actividades de AGENCIA DE PUBLICIDAD.

NOTA 4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.-

Al 31 de diciembre del 2011 los deudores correspondientes a nuestras cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente manera:

31 de diciembre 2011

Cientes no relacionados	828.39
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	828.39

Esta cuenta por cobrar corresponde a una venta del nuestro servicio lo cual no la cancelaron por la factura #001-001-000091 emitida en diciembre.-

Las cuentas por cobrar clientes se presentan en dólares, no generan intereses y el plazo de cobro oscila entre 30 y 45 días.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Esta cuenta corresponde a los valores que nos retuvieron en fuente y impuesto al valor agregado que corresponden a nuestro crédito tributario.

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		4822.13
Crédito tributario por adquisiciones	3493.63	
Crédito tributario por retenciones en la Fte de IVA	1328.50	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)		703.18
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5525.31

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Los activos por impuestos corrientes corresponden al saldo que quedaron al 31 de diciembre del 2011 por concepto de crédito tributario y son valores que se fueron acumulando dentro del periodo hasta fecha de cierre.

PASIVO

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-

Estas cuentas y documentos por pagar corresponden a valores de facturas emitidas en diciembre del 2012 y lo cual no se tenían el valor total para cancelarlas y porque fueron emitidas el 22 de diciembre del 2012.

Cuentas y documentos por pagar	
SEMEPRO S.A. x 5 facturas	32836.10
PAGO ARRIENDO OFICINA	507.35
TOTAL CTAS Y DTOS X PAGAR	33.343,45

La factura del arriendo fue entregada de manera tardía y no se la cancelada hasta que remitieran el físico de la factura.

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Estos valores corresponden a la declaración de Retenciones en la Fuente 103 e Impuestos al Valor Agregado 104 por el periodo de diciembre los cuales se cancelan los 20 de cada mes siguiente es decir que estos valores corresponden a la declaración del mes de diciembre del 2012.

Formulario 103 de Retenciones en la Fuente	438.61
Formulario 104 de Impuesto al Valor Agregado	78.26
Total de Obligaciones con la Administración Tributaria	516.87

A pesar de que la compañía tenía crédito tributario a la presente fecha hay que recordar que es una empresa y que tiene obligación de ser Agente de retención y estos valores corresponde a lo que se retuvo por concepto de FUENTE e IVA.

PATRIMONIO.

NOTA 8 - Capital suscrito o asignado.- valor pagado por los accionistas al momento de constituir la compañía pagándolo de la siguiente forma un pago inicial del 25% por partes de los accionistas.

1) Aportación en efectivo realizada el 1 de Marzo del 2011

NOMBRE	CANTIDAD
AÑEZ THOMI FERNANDO JOSE	US\$ 150.00
JALON LENT GINA SORAYA	US\$ 50.00
TOTAL PAGADO	US\$200.00

Saldo del 75% se realizo otro pago en efectivo.-

2) Aportación en efectivo realizada el 16 de Mayo del 2011:

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOMBRE	CANTIDAD
AÑEZ THOMI FERNANDO JOSE	US\$450
JALON LENT GINA SORAYA	US\$150
TOTAL PAGADO	US\$600

Con lo cual el capital suscrito y pagado corresponde al total de las aportaciones de los socios que es de US\$ 800.00 (OCHOCHIENTOS DOLARES) y las cuales tienen un valor nominal por cada Acción de US\$ 1.00 (UN DÓLAR) que se realizaron el respectivo pago a la compañía en la cuenta caja general.-

NOTA 9.- PERDIDA NETA DEL PERIODO

La compañía por ser una compañía nueva e inexperta no pudo lograr el objetivo por lo cual se refleja en la perdida obtenida la cual entraremos en detalle en el estado de resultado.

PERDIDA NETA DEL PERIODO 8873.74

Lo que nos arroja un patrimonio negativo pero la compañía al ser empresa nueva está en crecimiento y podrá recuperarse en el próximo periodo.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 10.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Corresponde a las ventas realizadas desde el mes del Abril por esta compañía que recién se constituyo en Marzo del 2011 y empezó sus operaciones comerciales en el mes siguientes de su constitución.

Ventas Netas		57.895,71
Prestación de Servicios Abril – Diciembre 2011	57.895,71	
Total Ingresos Actividades Ordinarias		57.895,71

Cabe recalcar que esta empresa no ha tenido más ingreso que el correspondiente al de la prestación de servicio e elaboración de Artes, diseños publicitarios y siendo las veces de intermediarios y obteniendo su respectiva comisión.-

NOTA 11.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION.- Corresponde a los valores que incurrió la compañía para prestar sus servicio, y ya que esta compañía no dispone aún de equipamiento tiene que acudir a un tercero muchas veces para poder desarrollar su producción tanto en Servicio de Diseño y Producción.-

Mantenimiento y reparaciones	42.56
Suministros	670.37
Costos De Producción	57809.37
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	58.522.30

NOTA 12.- GASTOS.- Los Valores que presentamos en la cuenta de gastos corresponden a pagos necesarios para poder realizar nuestros servicio de manera ordinaria e incluso para poder cerrar negocios que se requerían cerrar.

OTROS GASTOS /VTAS	1195.71
Gastos Alimentación	1195.71

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5869.54
COMBUSTIBLES	708.65
GASTOS DE VIAJE	359.66
SERVICIO BASICO	83.59
TOTAL GASTOS	8217.15

Los valores pagados por concepto de Alimentación, Gastos de Viaje y combustibles son valores que pertenecen a rubros necesarios para la promoción y cierre de trato de negocios y conocer potenciales clientes dentro y fuera de la ciudad.

NOTA 13.- RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2011

PERDIDA DEL EJERCICIO.- La pérdida como resultado de un ejercicio en el primer año de operación de una compañía es más normal ver este resultado pero para el próximo año la compañía pretende gestionar mas arduamente para conseguir buenos resultados lo cual pudo ser el causante de este resultado.

Este resultado se dio porque la final del periodo se adquiriera servicio para un servicio que sería prestado el año próximo es decir el 2012.-

INGRESOS TOTALES	57.895.71
COSTOS Y GASTOS	66.739.45
PERDIDA DEL EJERCICIO	(8.843.74)

La Gerencia a elaborado planes para afianzar nuestra marca en el mercado local con los cuales podríamos elaborar diseños a sociedades con otras marcas que ya estén asentadas en el mercado lo cual ya se ha hecho pero aun falta un asentamiento mas de mercado de esa forma empezariamos a crecer para poder cumplir con las metas y en el transcurso del tiempo ir implementando nuevos métodos para un optimo cumplimiento de nuestros objetivos.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 14.- Nuestro Estado de Flujo de Efectivo demostrara de qué forma se utilizo el recurso para poder ejercer las funciones en este periodo las cuentas que aquí se representan corresponden a nuestro único ingreso del efectivo por nuestras actividades de operación. Que corresponden a nuestras ventas de los servicios.-

COBROS EN ACTIVIDADES E OPERACIÓN	56.364.14
--	------------------

Este valor corresponde a nuestras ventas la cuales al 31 de diciembre se recibió su respectivo pago cabe recordar que se toma en cuenta solo el dinero que se recibió hasta la presente fecha.

NOTA 15.- PAGOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.-

Corresponden al pago de los valores que se tuvo que recurrir para poder cumplir con nuestras actividades operativas y deberes formales como pagos de impuesto y corresponden una salida de nuestro dinero los cuales fueron los siguientes valores y por los siguientes conceptos.

Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	33903.35
Otros pagos por actividades de operación	3797.91
TOTAL PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37701.26

CREATIVIDAD HD S.A. CREAHD
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Lo que nos indica que la compañía queda al final del periodo con un saldo de **(56.364.14 - 37701.26) US\$ 18662.88** lo cual para llegar al saldo al final del periodo se le debe sumar de la siguiente forma:

Neto de Efectivo y equivalente al efectivo	18662.88
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	800.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19462.88

Este es nuestro saldo al final del periodo el cual se refleja en nuestros Estados Financieros. Pero cabe recalcar que a pesar de nuestro esfuerzo la compañía obtuvo perdida por el siguiente valor la cual se lo refleja en el estado financiero y para demostrar se realiza un detalle de la conciliación.-

Perdida del Ejercicio	- 8843.74
Cambio en Activos y Pasivos	27506.62
(-) Cuentas por Cobrar	-828.39
(-) otros activos	-4822.13
(+) Cuentas por pagar	33343.45
(+) Otras Cuentas por pagar	516.87
(-) En otros Pasivos	-703.18

Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación **18662.88**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA16.- este estado nos permite ver nuestros movimientos patrimoniales los cuales está por ser una compañía nueva no han tenido mucho cambio salvo lo siguiente:

Capital Suscrito	800.00	(100%)
Añez Thomi Fernando Jose	600.00 (75%)	
Jalon Lent Gina Soraya	200.00 (25%)	

Este monto de debe a la aportación de los socios los cuales aportaron con el 75 y 25 % para completar el capital de \$800.00 dólares y el cual iniciaron actividades.-

El otro monto que se genero en este periodo corresponde a la pérdida registrada en el ejercicio lo cual por inicio de Actividades y por no haber tenido la pericia adecuada no se obtuvieron los resultados esperados :

Pérdida Neta del Periodo - 8843.74
Y lo cual no queda el saldo de nuestro patrimonio:

Capital Suscrito	800.00
Pérdida Neta del Periodo	-8843.74
Total Patrimonio	-8043.74

NOTA 17.-APROBACION DE LOS ESTADOS

Los Estados Financiero Bajo NIIF para PYMES fue aprobada por la junta de accionista el día viernes 15 de marzo del 2012.